

北京启明星辰信息技术股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告

一、公司的基本情况

1、历史沿革

北京启明星辰信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京启明星辰科技贸易有限公司，成立于 1996 年 6 月 24 日。

2008 年 1 月 23 日，根据本公司股东会决议及北京启明星辰信息技术股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，本公司整体变更为股份有限公司，股本总额为 56,900,000.00 股，每股面值人民币 1 元，注册资本为 56,900,000.00 元。于 2008 年 1 月 25 日完成工商变更。

2008 年 2 月 29 日，根据本公司股东会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本 16,859,123.00 元，全部由 Ceyuan Ventures Advisors HK Limited、Ceyuan Ventures HK Limited、KPCB VT Holdings Limited、Demetrios James Bidzos、Sanford Richard Robertson 认购，变更后的注册资本为 73,759,123.00 元，股本为 73,759,123.00 元。2008 年 5 月 30 日，经中华人民共和国商务部“商资批[2008]634”号批文批准，本公司变更为外商投资股份有限公司，并于 2008 年 6 月 2 日领取“商外资资审 A 字[2008]0103 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业》批准证书，于 2008 年 6 月 30 日完成工商变更。

2010 年 6 月 10 日，经公司 2008 年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]664 号）核准，公司公开发行人民币普通股 25,000,000 股（每股面值 1.00 元，发行价格 25.00 元）。本次公开发行股票后，公司的股本为 98,759,123 股。2010 年 6 月 23 日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“启明星辰”，股票代码“002439”。2010 年 8 月 26 日，公司完成工商变更登记，变更后的注册资本为 98,759,123.00 元，企业法人营业执照注册号为 110108004648048。

2011 年 8 月 31 日，经公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过 2011 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 98,759,123 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增前公司总股本为 98,759,123 股，转增后公

司总股本增至 197,518,246 股。2011 年 11 月 24 日，公司完成工商变更登记，变更后的注册资本为 197,518,246.00 元。

根据本公司于 2011 年 6 月 29 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议、2012 年 4 月 11 日召开的 2011 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]688 号文《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司重大资产重组及向齐舰等发行股份购买资产的批复》，本公司采取非公开发行股票方式向自然人齐舰、刘科全发行股份 10,043,421 股。其中，齐舰以其持有的北京网御星云信息技术有限公司 36.36% 的权益认购 5,122,145 股，每股发行价格为人民币 23.03 元，刘科全以其持有的北京网御星云信息技术有限公司 34.94% 的权益认购 4,921,276 股，每股发行价格为人民币 23.03 元。变更后的注册资本为人民币 207,561,667.00 元，于 2012 年 12 月 21 日完成工商变更登记手续。

2、行业性质

本公司总部位于北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 21 号楼启明星辰大厦一层。本公司及子公司（统称“本集团”）主要生产软件产品，提供技术服务，属信息技术-计算机应用服务行业。

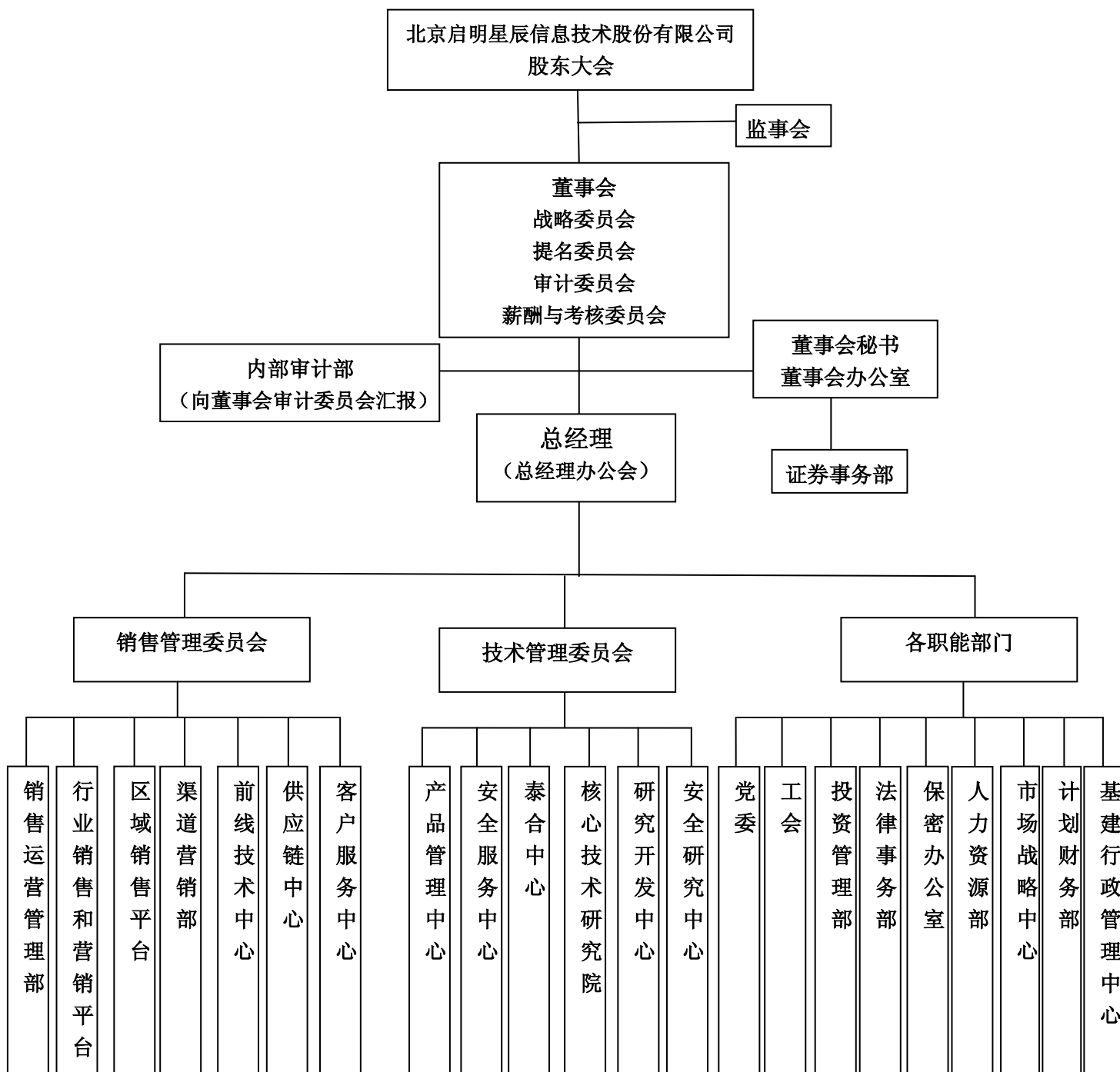
3、经营范围

本公司经营范围为：从事货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询（除中介服务）；投资咨询；销售针纺织品、计算机软硬件、机械设备、电器设备、仪器仪表（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

4、实际控制人

本公司实际控制人为王佳、严立夫妇。

5、公司基本组织架构



截至 2012 年 12 月 31 日，公司拥有两家一级子公司，分别是启明星辰企业管理有限公司、启明星辰信息安全投资有限公司，三家二级子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司、启明星辰企业管理（上海）有限公司、北京网御星云信息技术有限公司，两家三级子公司上海启明星辰信息技术有限公司、广州启明星辰信息技术有限公司，一家合营公司即北京国信天辰信息安全科技有限公司，三家联营公司即深圳市大成天下信息技术有限公司、恒安嘉新（北京）科技有限公

司、北京天诚星源信息技术有限公司，六家参股公司即北京中海纪元数字技术发展有限公司、北京方物软件有限公司、南京翰海源信息技术有限公司、杭州攀克网络技术有限公司、时代亿宝（北京）科技有限公司、上海安言信息技术有限公司。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、合法性原则。内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）、《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关具体规范以及本公司的实际情况。

2、风险导向原则。内部会计控制应当以有效防范和控制企业面临的各项风险为基本出发点和落脚点。

3、重要性原则。内部会计控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

4、制衡性原则。内部会计控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

5、适应性原则。内部会计控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

6、成本效益原则。内部会计控制应优化控制措施，改进控制方法和手段，降低控制成本，提高经营效率和效果。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了公司治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控

制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过相应的检查监督机制和高层管理人员的身体力行使诚信和道德价值观念多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和相关制度中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。治理层积极参与与中介机构的交流与沟通，在年度审计、年报资料编制和披露过程中切实履行自身责任和义务，勤勉尽责。在年报各项工作进程中负有保密义务，并督促其他相关人员严格履行保密义务，严防内幕信息泄漏和内幕交易等行为。

4、管理层的理念和经营风格

管理层一直在探求更好的、规范的、透明的企业经营控制之道，牢固树立了内控优先和风险管理的理念。内部控制致力于促使企业朝着盈利和完成自身使命的目标运行，并使这一过程中的意外最小化。公司尽力聘用有能力的员工，灌输诚信和最高道德标准的企业文化和控制意识。管理层着眼于长远发展，努力协调企业、员工、供应商、客户、竞争对手和公众的要求。

公司实行矩阵式管理结构，财务、行政、人力资源、销售、研发等按业务线和管理职能实行双向汇报。内部审计对高层的接触无任何限制，不直接编制财务报表，并有充分的授权以保证内审的范围，以及跟进所发现和建議的事项。

5、组织结构

本公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。本公司已经形成由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，建立了独立董事制度；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；本公司在监事会中引入了职工监事；本公司由总经理全面主持公司日常生产经营和管理工作，聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验，各部门权责分明，能够确保相关控制措施有效执行。同时，为了确保审计委员会职能的发挥，本公司设立了内部审计部作为其常设机构，并指定专门的人员具体负责内部稽核，有效地保证了相关会计控制制度的贯彻实施。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，根据岗位职责要求聘用适当的人员，使其能完成所分配的任务，并定期进行业绩考核。工作中提供多种形式的培训以进一步提升员工业务技能。

（二）风险评估过程

本公司制定了“提供具有国际竞争力的自主创新的安全产品和最佳实践服务，帮助客户全面提升其 IT 基础设施的安全性和生产效能，成为中国最具有主导地位的企业级网络安全供应商，稳步迈入国际网络安全领导企业行列”的愿景目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。

公司根据战略目标及实施策略，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风

险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了监察制度和责任追究制度。

（三）控制活动

1、建立健全管理制度

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，相继制订并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《内部控制制度》、《财务管理制度》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《关于董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《审计委员会年报工作制度》、《关于规范与关联方资金往来的管理制度》、《子公司、分公司管理制度》、《货币资金管理制度》、《融资管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《突发事件处理制度》等 35 个规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。其中 2012 年度新制订制度 3 个，根据监管机构的相关要求修订制度 2 个。

日常经营管理：以公司基本制度为基础，制定了涵盖财务管理、生产管理、采购、销售、对外投资等整个生产过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会分层”管理的治理结构，为了保证内部控制环境有着良好的氛围，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，以专业机构加强内部控制环境。公司内审部直接受董事会审计委员会领导，执行内部控制的监督和检查。公司分管理层次、分业务环节开展了全面的内控培训，让内部风险防范成为高管层的共识，并为广大员工所理解。为了培养良好的内部控制环境，公司在员工信念培养上建立了一套较为完善的机制。

会计系统方面：按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括费用报销制度、固定资产管理制度、

成本管理制度、资金管理制度、预算管理制度、内部审计制度等规定，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录的准确性、可靠性和及时性。

2、控制措施

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 电子信息系统控制：公司已制定了一系列较为严格的电子信息系统控制制度，包括：《软件资产管理规范》、《视频监控管理系统管理规范》、《安全管理员检查流程》、《服务器维护规定》、《邮件系统管理规定》、《邮件账号管理规定》、《Notes 系统管理规定》、《Notes 账号维护工作规范》、《网站系统维护规定》、《认证系统管理规定》、《认证账号维护工作规范》、《ERP 系统维护管理规定》、《工

位端口调整流程》、《公司内网安全管理规定》、《机房管理制度》、《网络权限申请流程》、《业务需求开发规范》等。在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

3、重点控制

(1) 关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

2012年度公司发生的关联交易如下：

① 采购商品/接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上期发生额	
			金额 单位：元	占同类交易金额的比例（%）	金额 单位：元	占同类交易金额的比例（%）
深圳市大成天下信息技术有限公司	采购商品	在市场价格基础上经双方协商确定	3,780.00		2,189,342.06	5.60
深圳市大成天下信息技术有限公司	接受劳务	在市场价格基础上经双方协商确定			1,520,000.00	7.68
北京国信天辰信息安全科技有限公司	接受劳务	在市场价格基础上经双方协商确定			50,000	0.25
恒安嘉新（北京）科技有限公司	采购商品	在市场价格基础上经双方协商确定	264,957.26	0.18	2,538,461.50	6.50
合计			268,737.26		6,297,803.56	---

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上期发生额	
			金额 单位：元	占同类交易金额的比例（%）	金额 单位：元	占同类交易金额的比例（%）
恒安嘉新（北京）科技有限公司	销售商品	在市场价格基础上经双方协商确定			54,205.13	0.01
合计					54,205.13	0.01

③其他关联交易

2012年5月9日，由公司发起成立了北京启明星辰慈善公益基金会，本公司捐赠人民币200万元作为该基金会的原始基金。公司监事王海莹任北京启明星辰慈善公益基金会理事会理事长，公司实际控制人、董事长王佳任基金会理事会副理事长，公司实际控制人、董事严立任基金会理事会理事，公司董事谢奇志任基金会理事会理事。

(2) 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，根据制度的规定并结合公司实际经营需要，公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；每月报送《募集资金存放与使用情况月报表》，由内审部对募集资金使用管理情况进行季度核查，并出具《关于募集资金使用与存放的检查报告》提交审计委员会、保荐人审阅，积极配合保荐人检查。

(3) 重大投资的内部控制

公司制定了《对外投资管理办法》，对公司对外投资相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，进一步规范了公司的投资行为，建立有效的投资风险约束机制，保护公司和股东的利益，重大投资项目按相应的审批权限经公司总经理办公会、董事会、股东大会审议，加强了项目投资的监督管理。

(4) 对外担保的内部控制

为了规范公司的对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，维护广大股东的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《中华人民共和国担保法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定，公司制定了《对外担保管理办法》，严格规定了对外担保的审批程序和审批权限，未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。2012年度，公司未发生对外担保事项。

(5) 信息披露的内部控制

为了加强公司的信息披露管理工作，确保正确履行信息披露义务，保护公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，公司建立了《信息披露管理制度》，制定了信息披露标准、传递、审核、披露流程，信息披露的机构和人员设置，高管人员买卖股票、知情人员保密措施等方面的相关规定，公司严格按照制度要求进行信息披露。

(6) 内部审计控制

公司内部审计部门直接对董事会审计委员会负责，向审计委员会报告工作，独立行使审计职权。内部审计部门负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性及合法性做出评价。

（7）交易授权控制

对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交经理层审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

（8）对全资及控股子公司的管理控制

公司 2011 年发布了《子公司、分公司管理制度》并制订了《启明星辰企业管理（上海）有限公司行政管理制度》、《广州启明星辰信息技术有限公司管理框架制度》等一系列对全资及控股子公司加强管理控制的举措。公司通过向全资及控股子公司委派董事、监事及重要高级管理人员加强对其的管理，对控股子公司的运作、人事、财务、资金、投资、信息、内审等作了明确的规定。

（四）信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用公司邮件系统、Notes 系统、启明星辰内刊《星之信》市场版、家园版、微刊版电子刊物等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及监管部门等有关方面的沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

（五）内控监督

公司监事会负责对董事、总经理及其他高级管理人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。内审部是审计委员会的专门工作机构，主要负责对公司各部门的财务收支及经济活动进行审计、监督，通过审计、监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告审计委员会，审计委员会如认为内部控制存在重大缺陷或重大风险及时向董事会报告。

另外，公司实行规范的绩效考评管理制度，将内控管理、反馈、制度修订等

内容纳为重要 KPI (考核指标), 定期或不定期地对照 KPI 进行评价、反馈, 并提出改进建议。还经常通过开展部门间自查、互查、抽查、纪律大检查等方式, 强化制度的执行和效果验证; 通过组织培训学习、普法宣传等, 提高员工特别是董事、监事、高级管理人员的守法意识, 依法经营; 通过深入推进公司治理专项活动、防止大股东占用资金自查等活动, 完善内部控制, 提升公司治理水平。

四、公司主要内部控制制度的执行情况

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估, 现对公司主要内部会计控制制度的执行情况及准备采取的措施一并说明如下:

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定, 制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理办法》等规章制度, 并根据监管机构相关规定及时修订、进一步完善, 以保证公司规范运作, 促进公司健康发展。

2、日常管理方面

以公司基本制度为基础, 制定了涵盖财务管理、生产管理、采购、销售、对外投资等整个生产过程的一系列制度, 确保各项工作都有章可循, 形成了规范的管理体系。

公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会分层”管理的治理结构, 为了保证内部控制环境有着良好的氛围, 董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会, 以专业机构加强内部控制环境。公司内审部直接接受董事会审计委员会领导, 执行内部控制的监督和检查。公司分管理层次、分业务环节开展了全面的内控培训, 让内部风险防范成为高管层的共识, 并为广大员工所理解。为了培养良好的内部控制环境, 公司在员工信念培养上建立了一套较为完善的机制。

3、人力资源方面

本公司实行了全员劳动合同制, 通过公开招聘的办法引进企业所需人才; 按《人力资源控制程序》科学地管理、配置人力资源, 不断提高全体职工素质。

4、信息系统方面

本公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度, 在电子信息系统开发与

维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作，使各部门能及时、安全、有效的向管理层提供决策信息，使上通下达双向沟通成为可能，提高了公司管理效率。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

为确保公司各项经济活动顺利运行，不断提高公司经济效益，公司的一切经济活动都要纳入财务预算管理，受财务预算的制约，主要包括：现金流量、主营业务收入、筹资、税金、营业成本、管理费用、营业费用、财务费用、投资计划及其他与财务收支有关的经济活动事项。根据公司发展的要求，不断健全内控制度。

2、采购供应管理方面

公司项目实行预算控制，同时建立了《采购管理规范》、《采购控制程序》等，在采购过程中对原材料和辅助材料等主要生产成本的采购，实行细致的预算和市场价格比较，采购部门及财务部共同对预算的执行结果负责，做到了比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞，同时坚持“集中采购策略”，尽可能的获得规模效益，降低采购成本，提高效率。

3、质量管理方面

公司按照 GB/T19001-2008《质量管理体系要求》和 GJB9001B-2009《质量管理体系要求》采用过程方法建立本公司质量管理体系，制定了包括 GB/T19001-2008 和 GJB9001B-2009 标准所要求的文件控制程序、记录控制程序、质量信息程序、新产品试制程序、内部审核程序、不合格品控制程序、纠正措施和预防措施控制程序等共 24 个程序文件。

本公司为确保产品实现过程的有效策划、运行和控制制定了 300 多个三级文件，质量体系文件包含 GB/T19001-2008 和 GJB9001B-2009 标准所需要的质量记录。

公司建立了《软件成品通用质检标准》、《硬件成品通用质检标准》、《生产公共过程检验标准》等一系列质量管理制度，在产品入库前，由质检部依据各项质量标准质量进行检测，以确保产品质量达标。

4、销售管理方面

公司实行了销售人员绩效奖励政策，对公司市场开发进行有序、规范的管理，激发市场开发人员的积极性，以全面、稳定、持久地提高市场开发业绩。建立了

《产品定价及价格发布流程》、《合同管理规范》、《备货发货管理规定》等管理制度,规范销售与收款业务的内部控制,防范销售与收款过程中的差错和舞弊,同时加大市场开发力度,多渠道拓宽利润来源,不断改进和创新业务模式,提高利润水平和市场占有率。

(三) 资产管理控制制度

1、公司建立了《现金管理制度》、《财务管理制度》等财务管理规章制度,公司对货币资金收支和保管业务建立有严格的授权批准程序,规范了公司的会计核算和财务管理,保证了财务信息的真实可靠。在设置分离的办理货币资金业务的不相容岗位,相关机构和人员做到了相互制约,加强了款项收付的稽核,以确保货币资金的安全。

2、公司建立了《库存管理规范》等管理规章制度,对各类材料、在产品、半成品、产成品、商品等存货资产加强管理和控制。从采购、验收与入库、领用与发出、盘点、保管等进行全程动态监管,以保证存货的安全完整,提高存货运营效率,保证合理确认存货价值,防止并及时发现和纠正存货业务中的各种差错和舞弊。

3、公司建立了《固定资产管理制度》等管理规章制度,对固定资产加强动态管理,对于固定资产等实物资产等建立了定期财产清查制度,并且在公司设置专职固定资产管理人员,从购置的审批权限到入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控,以保证固定资产的安全完整,提高固定资产的使用效率。

(四) 对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

1、为加强公司对外投资管理,规范对外投资行为,提高对外投资的经济效益和有效性,根据新出台的相关管理规定,修订了《公司章程》,规定股东大会是公司对外投资决策的最高权力机构,董事会在股东大会授权范围内,对公司对外投资行使一定的决策权。总经理办公室负责对外投资项目的立项审核和论证资料审核,并总体负责项目的实施和管理。其中,公司在一年内购买、出售重大资产(该购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力,以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产,但资产置换中涉及购买、出售此类资产的,包含在内)超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项,由股东大会特别决议通过;公司董事会审议公司在一年内购买、出售(该购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力,以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产,但资产置换中涉及购

买、出售此类资产的，包含在内）资产小于公司最近一期经审计总资产 30% 的事项。

2、根据公司章程规定，担保金额达到公司章程规定的应该经股东大会审议的对外担保须由股东大会审议通过；对外担保事项由总经理组织公司有关部门对照相关法律、行政法规、规范性文件、《公司章程》及《对外担保管理办法》进行审查，审查通过后由总经理以议案的形式提交董事会审议通过。

3、根据公司章程及公司《关联交易决策制度》，关联交易根据不同审批权限分别由公司总经理、董事会、股东大会进行审批。公司重大关联交易表决过程中，关联方严格按照《关联交易决策制度》执行，公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决；股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

（五）工资费用控制制度

公司建立了《薪酬管理制度》、《员工绩效管理制度》、《单项奖励管理制度》、《董监高绩效考核管理制度》等管理规章制度，建立了岗位考核和激励机制。公司严格执行国家有关住房公积金、社会保险等相关规定。

（六）内部监督控制制度

公司对于内部控制持续的监督活动贯穿于日常经营活动与常规管理工作之中。公司设立了内审部，配备专门审计人员，独立开展审计工作，对公司及控股子公司的经营活动、内部控制、财务收支等进行审计和监督，出具内部审计报告，对内部控制的设计和执行进行专门的评价，提出完善内部控制、改善内部管理的意见和建议，促进和保证内部控制体系的有效运行。公司还充分利用与外部有关各方沟通或交流所获取的信息监督相关的控制活动。

公司内审部直接受董事会审计委员会领导，执行内部控制的监督和检查。2012 年度召开审计委员会会议 7 次，于一季度审议了内审部关于上年度的工作报告，每季度审议内审部提交的工作计划和报告，年度结束前两个月内召开审计委员会审议内审工作下年度计划。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措

施加以改进提高:

(一) 公司将进一步加强风险评估体系建设, 根据设定的控制目标, 全面系统地收集相关信息, 准确识别内部风险和外部风险, 及时进行风险评估, 实现对重大风险的有效控制。

(二) 进一步固化和完善内部监督, 落实日常监督和专项监督。以审计委员会为主导, 以内审部为实施部门, 对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查; 同时加强对内部控制重要方面有针对性的专项监督检查。进一步完善内部控制评价机制, 及时发现内部控制缺陷, 及时加以改进, 保证内部控制的持续有效性。

(三) 公司将进一步完善内控反舞弊机制, 坚持惩防并举、重在预防的原则, 明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限, 规范舞弊事件的举报、调查、处理、报告和补救程序。

(四) 加强信息传递, 实现及时、有效、准确的信息传递, 贯彻执行重大事项上报制度, 将重要信息及时传递给经理层、董事会、监事会。加强公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面的沟通和反馈。

(五) 加大力度开展相关人员的培训工作, 学习相关法律法规和制度、准则, 及时更新知识, 不断提高员工的工作胜任能力。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述, 本公司管理层认为, 公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求, 符合当前公司实际经营情况, 在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员的职责及控制机制能够有效运作, 公司建立的决策程序和议事规则民主、科学, 内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确的规定, 保证公司内部控制系统完整、有效, 保证公司规范、安全、顺畅地运行。

本公司于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

北京启明星辰信息技术股份有限公司

2013 年 3 月 27 日